

VINNER

维尼健康

NEEQ : 835208

维尼健康（深圳）股份有限公司
(Vinner (Shenzhen) Health Products
Limited)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 上半年度，公司取得 2 项实用新型专利证书。

维尼健康（深圳）股份有限公司黄冈分公司建设完工，正式投入生产。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、维尼健康	指	维尼健康（深圳）股份有限公司
我乐、我乐科技	指	深圳市我乐医疗科技有限公司
巾帼荟	指	深圳市巾帼荟健康科技有限公司
昱南通	指	深圳市昱南通电器有限公司
股东大会	指	维尼健康（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	维尼健康（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	维尼健康（深圳）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《维尼健康（深圳）股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘春静、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人（会计主管人员）顾鹤君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

石万明董事因公务原因未能亲自出席本次董事会会议，委托刘芳董事代为出席并行使表决权。

2、豁免披露事项及理由

因我公司与重大客户和供应商均签订了长期战略合作协议，且均签有保密协议，为维护客户与供应商的商业秘密，保持与重大客户的战略合作关系，特申请在 2018 年半年度报告中豁免披露主要客户和主要供应商单位名称信息，我公司承诺与主要客户和主要供应商均为非关联方。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	维尼健康（深圳）股份有限公司
英文名称及缩写	Vinner (Shenzhen) Health Products Limited
证券简称	维尼健康
证券代码	835208
法定代表人	刘春静
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道大浪社区浪荣路 19 号 201-601

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘芳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-33255301-811
传真	0755-33255376
电子邮箱	vinner1@sina.com
公司网址	www.vinnercare.cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区大浪街道大浪社区浪荣路 19 号 201-601；邮政编码:518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-11-25
挂牌时间	2015-12-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-肥皂及合成洗涤剂制造（C2681）
主要产品与服务项目	卫生用品(湿巾)的研发、生产与销售(不含国家限制项目)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘春静
实际控制人及其一致行动人	刘春静

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300769168339W	否
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道大浪社区浪荣路 19 号 201-601	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司注册地龙华新区变更为龙华区，公司拟将《公司章程》第五条公司住所由“深圳市龙华新区大浪街道大浪社区浪荣路19号201-601”变更为“深圳市龙华区大浪街道大浪社区浪荣路19号201-601”。公司于2018年8月24日召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司章程变更的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。具体变更完成时间以工商行政管理部门登记为准。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,834,631.06	71,439,965.19	-28.84%
毛利率	34.97%	41.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,545,514.83	16,501,154.19	-36.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,884,901.85	16,457,241.59	-39.94%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.49%	52.73%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.40%	52.59%	-
基本每股收益	0.53	0.83	-36.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,326,062.08	88,579,653.84	-38.67%
负债总计	13,860,504.69	28,659,110.20	-51.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,563,473.97	60,017,959.14	-32.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	3.00	-32.33%
资产负债率（母公司）	24.76%	31.78%	-
资产负债率（合并）	25.51%	32.35%	-
流动比率	249.19%	263.24%	-
利息保障倍数	0	2,555.77	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	19,112,172.76	-6,112,722.26	-412.66%
应收账款周转率	1.84	2.37	-
存货周转率	4.60	5.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-38.67%	45.69%	-

营业收入增长率	-28.84%	139.14%	-
净利润增长率	-35.64%	301.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	9,618,015.55	3,785,233.36	-	-
研发费用	-	5,832,782.19	-	-

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司一直立足于湿巾产品行业，从事湿巾的研发、生产与销售。凭借多年积累的技术成果、行业经验及差异化的竞争策略，致力于将公司打造成最具竞争力的湿巾制造商。公司拥有完整的生产体系，先进的生产设备，优秀的技术团队，成熟的采购渠道和经验丰富的生产人员。利用这些关键资源要素，公司通过 OEM/ODM 等方式提供湿巾产品解决方案，为客户生产高质量湿巾产品获取收入，同时通过经销商及电商平台销售模式拓展自有品牌产品市场。

公司采购模式、生产模式、销售模式、研发模式如下：

1、采购模式：公司产品的原材料主要包括无纺布、配液、包装等材料，主要在国内市场进行采购。公司生产制造中心下设采购部，负责采购的实施与管理。公司生产部门根据销售部门制定的销售计划形成生产计划，根据生产计划形成生产工单和采购计划，采购部门根据采购计划安排采购。采购部门从物料的质量、性能、价格、付款周期等方面进行评比，严格评审选择合格供应商。

2、生产模式：公司制定并遵照执行计划管理制度、安全生产管理制度等内部制度，根据客户需求进行方案设计，经客户认可进行样品制作，与客户达成一致协议后组织进行生产。公司生产主要采取“以销定产”的方式。销售中心根据客户需求制定销售计划，制造中心根据订单制定生产计划，生产车间按照生产计划组织生产，采购部门根据订单情况制定采购计划，协调生产资源配置，品保部负责对产品的品质把控。

3、销售模式：公司获取订单的方式主要为在阿里巴巴上发布商品信息、在百度谷歌上搜索客户需求、参加相关行业的展销会等方式发现潜在客户，由经验丰富的销售人员跟踪挖掘客户需求，以良好产品优势赢得客户的信任，并与之建立起长期合作关系。公司目前的销售模式主要分为直销、经销商销售和电商平台这三种模式。（1）直销模式主要是由公司 OEM 和 ODM 这种经营模式决定的。直销面对国内外终端客户，根据客户需求进行生产贴牌销售。（2）经销商销售模式主要是国内自有品牌产品的销售，通过有经验销售人员在各个区域推广自有品牌产品，批发货物给经销商进行销售，公司与经销商的合作模式为买断销售。（3）电商平台则主要是对自有品牌产品在天猫上进行直销。

4、研发模式：公司研发中心主要负责公司产品的研发与生产工艺的设计，包括现有产品检验检测、新产品的设计开发、根据客户意向开发新品及进行挑战性测试，同时针对公司的现有产品线及新品开发计划对未来整体规划进行设计。截至报告期末，已取得多项专利，进一步提高了自身产品市场竞争力，报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营成果

报告期内，公司立足主业发展，继续加大研发与技术创新力度，不断加大新产品研发投入，截至报告期末共取得 2 项实用新型专利证书。黄冈分公司建设完工，6 月份完成机器设备调试，预计 7 月份正式投入生产。

报告期内，公司实现营业收入为 50,834,631.06 元，上年同期 71,439,965.19 元，同比下降 28.84%，主要原因是国内 OEM/ODM 客户销售预期未达成，较上年同期购销加工合同减少所致；公司营业成本为 33,058,401.74 元，上年同期 41,764,256.49 元，同比减少 20.85%，主要原因为购销合同较少导致原材料采购量与采购成本下降，造成营业成本减少；报告期内实现归属于母公司所有者净利润 10,545,514.83 元，上年同期为 16,501,154.19 元，同比减少 36.09%，主要原因为订单量减少，利润降低；湖北分公

司为建设期，人员及运营成本增加，导致企业利润大幅下滑。

2、现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量为 19,112,172.76 元，增加 412.66%，主要原因为本期应收帐款较上期收回金额有所增加；投资活动产生的现金流量为-8,592,878.45 元，同比增加 301.78%，主要原因为黄冈分公司初建，购置固定资产所致；筹资活动产生的现金流净额为-30,000,000 元，主要为公司派发股东 2017 年度股利所致。

本着公司发展需要，公司一直在研究和关注行业发展动态，除继续加大研发与技术创新力度，不断加大新产品研发投入外，充分考虑原有设备及新引进设备的信息化、智能化因素，注重工艺改良和结构调整，重视降低生产及管理成本，以适应市场竞争。大力加强企业团队建设，黄冈分公司团队由一批行业内具备较强专业素质的人才组建，有利于掌握并转化科技成果，更好地保障产量、质量和合同交货期，实现行业内领先。面对报告期内业绩下滑的风险，公司一方面持续深挖客户需求，增强原有客户黏性；同时积极拓展国内外市场，开发高品质客户，保证公司持续发展及盈利能力。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

刘春静女士为公司的控股股东、实际控制人，直接持有本公司 51%股份，可利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。

应对措施：公司建立并完善了三会议事规则以及持续完善公司治理相关管理制度等，通过维护合理的公司治理结构等方式应对实际控制人不当控制的风险。

2、客户依赖风险

报告期内，公司前五名客户销售额金额占公司当期销售收入的比重为 95.36%。由此可看出公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在对客户依赖的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，或者客户决定终止与公司的合作关系，将对公司的经营业绩造成不利影响。

为降低对前五大客户的依赖风险，公司利用在长期的湿巾研发、生产和销售过程中积累的较多的湿巾配方和技术，积极寻求新的意向客户和发展自有品牌湿巾产品，报告期内销售占比有所提升，2018 年计划继续保有现有产品线，并进行产品升级，逐步拓展新的产品线，实现以消毒湿巾和卫生湿巾为主的产品结构。

应对措施：公司通过开拓新客户等方式应对客户依赖的风险。

3、公司治理风险

股份公司成立前，公司的法人治理结构较为简单。2015 年 9 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司对内部控制逐步完善，随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，对公司治理提出更高要求，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过接受法律顾问和持续督导券商的指导，履行新三板挂牌公司的披露义务等应对公司治理风险，同时公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

4、对境外市场依赖较大的风险

报告期内，公司外销收入占公司收入总额的比例为 46.76%，外销产品主要出口英国和美国，外销收入占比较上年同期有所增长。公司已经开始逐步加大国内市场的扩展力度，但短期内，对境外市场的依赖程度仍然较高。虽然公司已和多个客户建立了长期的良好合作关系，但如果境外市场的需求大幅减少，或其与我国政治、经济、外交合作发生重大变化，将会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

应对措施：公司通过不断开拓和扩大国内市场来应对境外市场依赖较大的风险。

5、租赁厂房的权属风险

根据公司与昱南通于 2016 年 4 月 1 日签署的《厂房租赁合同》，昱南通将座落于深圳市龙华新区大浪街道社区华荣路昱南通科技园厂房 3 栋整栋出租给公司作为厂房使用，租赁面积共 4,485 平方米，租赁期限自 2016 年 4 月 1 日起至 2019 年 4 月 30 日止。上述租赁厂房使用的土地未在土地主管部门办理相关审批手续，亦未取得房产证书，存在权属瑕疵。对此，公司实际控制人刘春静女士承诺，如果在该合同有效期内，该租赁厂房权属纠纷、被政府拆迁或禁止出租等事由导致维尼健康受任何损失、损害或开支，其将在损失、损害或开支发生之日起 1 个月内全额现金补偿公司，如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。公司从 2009 年 4 月起开始租赁该厂房，未曾出现因承租厂房权属瑕疵导致经营损失的情形。同时，公司与昱南通的《厂房租赁合同》已于 2014 年 4 月 25 日到深圳市宝安区房屋租赁管理办公室完成备案，取得深圳市宝安区房屋租赁管理办公室下发的《房屋租赁凭证》【龙华 LA001636(备)】。

应对措施：公司通过要求租赁方出具相关承诺等方式应对租赁厂房的权属风险。

6、出口退税政策波动的风险

我国对符合要求的出口产品实行退税政策，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》[国发（1997）8 号]，公司享受国家对于生产企业的出口退税优惠政策。报告期内公司出口湿巾执行的退税率为 13%，未来如果国家降低湿巾产品出口退税税率，将会直接增加公司营业成本，并最终影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。

应对措施：公司通过拓展国内市场等方式应对出口退税政策波动的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、因租赁厂房使用的土地未在土地主管部门办理相关审批手续，亦未取得房产证书，存在权属瑕疵。在《公开转让说明书》中，公司实际控制人刘春静女士承诺，如果在该合同有效期内，因该租赁厂房权属纠纷、被政府拆迁或禁止出租等事由导致维尼健康受任何损失、损害或开支，其将在损失、损害或开支发生之日起 1 个月内全额现金补偿公司，如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。公司从 2009 年 4 月起开始租赁该厂房，未曾出现因承租厂房权属瑕疵导致经营损失的情形。

2、为避免同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员承诺在担任股份有限公司董事、监事或者高管期间，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，若违反上述承诺，将承担给公司造成的全部经济损失。

3、关于诚信状况的承诺，公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

4、关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明。公司董事、监事、高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。以上承诺均有效履行，报告

期内未出现违反承诺的情形。

报告期内，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员持续履行了承诺的事项，无违背承诺事项行为发生。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-30	15.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年3月16日，公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司现金分红预案的议案》，2018年3月19日，公司披露了《关于公司现金分红预案的公告》（公告编号：2018-006），2018年4月9日，公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于公司现金分红预案的议案》。

2018年5月23日，公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-011）。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2018年5月30日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,050,000	25.25%	0	5,050,000	25.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	12.75%	0	2,550,000	12.75%	
	董事、监事、高管	2,300,000	11.50%	0	2,300,000	11.50%	
	核心员工	1,500,000	7.5%	0	1,500,000	7.5%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,950,000	74.75%	0	14,950,000	74.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	38.25%	0	7,650,000	38.25%	
	董事、监事、高管	6,900,000	34.50%	0	6,900,000	34.50%	
	核心员工	4,500,000	22.50%	0	4,500,000	22.50%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘春静	10,200,000	0	10,200,000	51.00%	7,650,000	2,550,000
2	石万明	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
3	金波	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
4	刘芳	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	900,000	300,000
5	郗梦荣	600,000	0	600,000	3.00%	400,000	200,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	14,950,000	5,050,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东刘春静女士与刘芳女士为姐妹关系，公司自然人股东石万明先生与刘芳女士为夫妻关系，公司自然人股东郗梦荣女士与刘春静女士、刘芳女士为母女关系。除此之外，公司股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘春静，公司董事长、总经理，女，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989年至1996年任职辽宁省沈阳市五金公司工人，1996年至2004年经营亚林商行（个体工商户），从事家电销售、代理；2004年至今就职于维尼健康，任董事长、总经理。控股股东与实际控制人一致，均为刘春静女士，报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘春静	董事长、总经理	女	1968年2月5日	高中	2015年8月至2018年8月	是
侯亚林	董事、副总经理	男	1967年2月13日	高中	2015年8月至2018年8月	是
石万明	董事、副总经理	男	1974年9月9日	高中	2015年8月至2018年8月	是
刘芳	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1972年8月17日	本科	2015年8月至2018年8月	是
金波	董事	男	1977年2月23日	博士	2015年8月至2018年8月	否
杨成	监事会主席	男	1979年9月3日	本科	2015年8月至2018年8月	是
兰锋	监事	男	1983年12月28日	专科	2015年8月至2018年8月	是
张利英	职工监事	女	1982年4月18日	专科	2015年8月至2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，刘春静女士与侯亚林先生为夫妻关系，刘春静女士与刘芳女士为姐妹关系，石万明先生与刘芳女士为夫妻关系，除前述情况外，董事、监事相互之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘春静	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	51.00%	0
石万明	董事、副总经理	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0
金波	董事	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
刘芳	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	0
合计	-	19,400,000	0	19,400,000	97.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	13	17
生产人员	49	63
销售人员	8	6
财务人员	4	5
行政管理人员	10	11
员工总计	84	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	13
专科	14	24
专科以下	59	65
员工总计	84	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动 报告期内，黄冈分公司建设完工，设备自动化程度进一步提升，公司优化人才结构，提升组织效率，技术人员、生产人员均有所增加。

2. 人才引进 公司十分重视人才的引进，通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网络平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇；同时，对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。报告期内，公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的技术人员主要是研发型人才、售前、售后支持型人才，着重新技术的创新开发、为潜在客户、新老客户提供更优秀的设计研发方案 和售后服务方案，公司提供与其自身价值相适应的待遇与职位，以保障公司发展的需求。

3. 人员培训 公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4. 薪酬政策 公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司

与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。为了吸引及留住人才，激发员工潜能，公司准备在员工激励方面实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。

5、截至报告期，公司无离退休人员，无需支付离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
石万明	副总经理	6,000,000
兰锋	品质部经理	0
刘忠杰	研发部主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

石万明，公司董事、副总经理，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年至1999年任职内蒙古满洲里东昌贸易公司职员；1999年至2009年经营普贝商行（个体工商户）从事家电代理及工程配套；2009年至今就职于维尼健康，历任产品负责人、副总经理。

兰锋，公司监事，男，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年毕业于广东省医学院医学检验专业；2008年至2009年任职深圳市达能盖力饮品有限公司工程师；2009年至2013年就职于稳健医疗集团有限公司，历任SQE主管、内贸采购部经理和生产部经理；2013年至今就职于维尼健康，任品管部经理和监事。

刘忠杰，男，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年至2010年就读于华东理工大学，获应用化学学士学位；2009年12月至2014年5月任职于华东理工大学-康拜化学研究所的研发工程师职位，在研究所期间，2010年8月至2014年2月外派上海九誉生物科技有限公司任技术总监。2014年2月至2014年8月期间处于待业状态，2014年8月至2014年11月任职沈阳华夷生发健发有限公司化工研发工程师，2014年11月-2015年3月期间处于待业状态，2015年3月至今就职于维尼健康，任产品研发部经理。

报告期内无核心员工变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2018年7月30日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，董事会提名刘春静、石万明、金波、刘芳、侯亚林连任公司第二届董事以及监事会选举杨成、兰锋继续担任公司第二届监事会监事并与2018年7月13日召开的2018年第一次职工代表大会选举连任职工代表监事张利英组成公司第二届监事会。

公司于2018年7月30日召开第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，任命刘春静为第二届董事会董事长、总经理，石万明、侯亚林、刘芳为副总经理，刘芳为财务负责人兼董事会秘书，杨成为监事会主席。以上人员的任职期限三年，任期自股东大会审议通过之日起。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1.	6,826,651.36	26,316,871.60
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）2.	17,054,914.91	38,055,268.76
预付款项	五、（一）3.	2,349,062.61	1,500,553.34
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一）4.	1,975,496.27	731,469.18
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）5.	5,712,661.80	8,675,856.34
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（一）6.	620,359.75	161,624.42
流动资产合计		34,539,146.70	75,441,643.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（一）7.	18,213,331.46	7,417,923.31
在建工程	五、（一）8.	0	669,700.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(一) 9.	52,208.92	116,495.72
其他非流动资产	五、(一) 10.	1,521,375.00	4,933,891.17
非流动资产合计		19,786,915.38	13,138,010.20
资产总计		54,326,062.08	88,579,653.84
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一) 11.	10,399,207.41	20,734,106.97
预收款项	五、(一) 12.	167,653.02	640,756.84
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(一) 13.	1,512,285.71	3,255,777.62
应交税费	五、(一) 14.	1,779,358.55	4,026,068.77
其他应付款	五、(一) 15.	2,000.00	2,400.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,860,504.69	28,659,110.20
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,860,504.69	28,659,110.20
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(一) 16.	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(一) 17.	148,531.06	148,531.06
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(一) 18.	5,642,718.91	5,642,718.91
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一) 19.	14,772,224.00	34,226,709.17
归属于母公司所有者权益合计		40,563,473.97	60,017,959.14
少数股东权益		-97,916.58	-97,415.50
所有者权益合计		40,465,557.39	59,920,543.64
负债和所有者权益总计		54,326,062.08	88,579,653.84

法定代表人：刘春静

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：顾鹊君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,774,919.45	25,394,876.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、(一) 1.	17,054,914.91	38,055,268.76
预付款项		2,349,062.61	1,500,543.34
其他应收款	十二、(一) 2.	2,575,496.27	2,231,069.21
存货		5,712,661.80	8,672,317.88
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		580,867.91	115,151.29
流动资产合计		35,047,922.95	75,969,226.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(一) 3.	1,150,000.00	1,150,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		18,208,507.74	7,411,644.83
在建工程		0	669,700.00

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		52,208.92	116,495.72
其他非流动资产		1,521,375.00	4,933,891.17
非流动资产合计		20,932,091.66	14,281,731.72
资产总计		55,980,014.61	90,250,958.20
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,399,207.41	20,766,243.72
预收款项		167,653.02	640,756.84
应付职工薪酬		1,512,285.71	3,246,353.83
应交税费		1,779,358.55	4,022,659.97
其他应付款		2,000.00	2,400.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,860,504.69	28,678,414.36
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,860,504.69	28,678,414.36
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		145,354.72	145,354.72

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,642,718.91	5,642,718.91
一般风险准备		0	0
未分配利润		16,331,436.29	35,784,470.21
所有者权益合计		42,119,509.92	61,572,543.84
负债和所有者权益合计		55,980,014.61	90,250,958.20

法定代表人：刘春静

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：顾鹊君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,834,631.06	71,439,965.19
其中：营业收入	五、(二)1.	50,834,631.06	71,439,965.19
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		39,281,211.27	49,459,122.61
其中：营业成本	五、(二)1.	33,058,401.74	41,764,256.49
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二)2.	295,778.12	659,567.40
销售费用	五、(二)3.	1,442,970.99	2,092,271.41
管理费用	五、(二)4.	2,359,453.42	1,848,600.44
研发费用	五、(二)5.	2,540,449.17	2,475,082.63
财务费用	五、(二)6.	12,765.56	4,225.10
资产减值损失	五、(二)7.	-428,607.73	615,119.14
加：其他收益	五、(二)9.	399,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8.	378,201.74	48,074.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,330,621.53	22,028,917.02
加：营业外收入	五、（二）10.	0	10,475.70
减：营业外支出	五、（二）11.	10.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,330,611.53	22,039,392.72
减：所得税费用	五、（二）12.	1,785,597.78	5,654,032.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,545,013.75	16,385,360.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		10,545,013.75	16,385,360.69
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-501.08	-115,793.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,545,514.83	16,501,154.19
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		10,545,013.75	16,385,360.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,545,514.83	16,501,154.19
归属于少数股东的综合收益总额		-501.08	-115,793.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.83
（二）稀释每股收益		0.53	0.83

法定代表人：刘春静

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：顾鹤君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二) 1.	50,798,733.62	71,437,423.29
减：营业成本		33,022,726.53	41,764,256.49
税金及附加		295,778.12	659,567.40
销售费用		1,441,516.23	1,563,939.40
管理费用		2,358,574.69	1,843,246.18
研发费用		2,540,449.17	2,475,082.63
财务费用		12,926.33	1,308.87
其中：利息费用		0	16,726.97
利息收入		8,135.79	24,782.52
资产减值损失		-428,599.57	614,555.38
加：其他收益		399,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(一) 2.	378,201.74	48,074.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,332,563.86	22,563,541.38
加：营业外收入		0	10,475.70
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,332,563.86	22,574,017.08
减：所得税费用		1,785,597.78	5,654,032.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,546,966.08	16,919,985.05
（一）持续经营净利润		10,546,966.08	16,919,985.05
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		10,546,966.08	16,919,985.05

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.85
（二）稀释每股收益		0.53	0.85

法定代表人：刘春静

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：顾鹤君

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,317,590.95	49,678,929.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		372,665.57	88,075.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	470,390.15	36,658.22
经营活动现金流入小计		77,160,646.67	49,803,663.32
购买商品、接受劳务支付的现金		41,733,429.29	37,380,879.30
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,891,570.27	7,584,476.46
支付的各项税费		5,145,619.71	8,210,978.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	4,277,854.64	2,740,051.12
经营活动现金流出小计		58,048,473.91	55,916,385.58
经营活动产生的现金流量净额		19,112,172.76	-6,112,722.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		378,201.74	48,074.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		107,878,201.74	48,074.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,971,080.19	2,186,799.61
投资支付的现金		107,500,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		116,471,080.19	2,186,799.61
投资活动产生的现金流量净额		-8,592,878.45	-2,138,725.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	143,970.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	143,970.43
偿还债务支付的现金		0	3,773,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	16,726.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	3,789,726.97
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-3,645,756.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,514.55	-3,648.71
五、现金及现金等价物净增加额		-19,490,220.24	-11,900,852.68
加：期初现金及现金等价物余额		26,316,871.60	24,009,207.65
六、期末现金及现金等价物余额		6,826,651.36	12,108,354.97

法定代表人：刘春静

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：顾鹤君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,281,693.51	49,667,554.87
收到的税费返还		372,665.57	88,075.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,368,817.25	35,220.96
经营活动现金流入小计		78,023,176.33	49,790,851.63
购买商品、接受劳务支付的现金		41,733,429.29	37,289,769.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,882,146.48	7,151,441.85
支付的各项税费		5,149,192.20	8,210,978.70

支付其他与经营活动有关的现金		4,275,971.91	4,065,608.87
经营活动现金流出小计		58,040,739.88	56,717,798.79
经营活动产生的现金流量净额		19,982,436.45	-6,926,947.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,500,000.00	0
取得投资收益收到的现金		378,201.74	48,074.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		107,878,201.74	48,074.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,971,080.19	2,186,799.61
投资支付的现金		107,500,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		116,471,080.19	2,186,799.61
投资活动产生的现金流量净额		-8,592,878.45	-2,138,725.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	3,773,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	16,726.97
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	3,789,726.97
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-3,789,726.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,514.55	0
五、现金及现金等价物净增加额		-18,619,956.55	-12,855,399.30
加：期初现金及现金等价物余额		25,394,876.00	23,790,623.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,774,919.45	10,935,223.73

法定代表人：刘春静

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：顾鹊君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

维尼健康(深圳)股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

一、 公司基本情况

维尼健康(深圳)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由刘春静、石万明、金波、刘芳、郝梦荣发起设立, 于 2004 年 11 月 25 日在深圳市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300769168339W 的营业执照, 注册资本 20,000,000.00 元, 股份总数 20,000,000 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股 14,950,000 股; 无限售条件的流通股份 5,050,000 股。公司股票已于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属日化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为卫生用品(湿巾、卫生湿巾、尿布垫、尿布纸)、隔尿垫、卫生棉(棒、签、球)、化妆棉(纸、巾)、手(指、套)、液体消毒剂(净化)、凝胶消毒剂(净化)、抗(抑)菌制剂(净化、液体、凝胶)、棉片和应急护理包的生产和销售; 从事全部 II 类

医疗器械（不含体外诊断试剂），III类医疗器械：医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品（一次性使用输液（血）器（针）类除外）、医用冷疗、低温、冷藏设备及器具批发、进出口和其他相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理）；提供上述产品的技术咨询、技术服务和售后服务；无纺布制品和预处理清洗剂的生产与销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 24 日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市巾帼荟健康科技有限公司和深圳市我乐医疗科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款

的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务

预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税、应收押金保证金以及应收母公司合并范围内关联方款项组合	经测试未发生减值, 不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2.00	2.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其

可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00

办公设备及其他	直线法	5	5	19.00
---------	-----	---	---	-------

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售卫生用品湿纸巾产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产

品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发

生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	38,055,268.76
应收账款	38,055,268.76		
应收利息		其他应收款	2,231,69.21
应收股利			
其他应收款	2,231,069.21		
固定资产	7,411,644.83	固定资产	7,411,644.83
固定资产清理			
在建工程	669,700.00	在建工程	669,700.00
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	20,766,243.72
应付账款	20,766,243.72		
应付利息		其他应付款	2,400.00
应付股利			

其他应付款	2,400.00		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	9,618,015.55	管理费用	3,785,233.36
		研发费用	5,832,782.19

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
维尼健康（深圳）股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发高新技术企业认定管理工作指引的通知》，（国科发火〔2008〕362号），本公司被认定为国家高新技术企业，并于2017年10月31日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744202429，有效期为三年，故2018年度1月1日至2018年度6月30日按15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	20,715.32	2,985.02
银行存款	6,751,343.58	26,313,886.58

其他货币资金	54,592.46	
合 计	6,826,651.36	26,316,871.60

(2) 其他情况说明

其他货币资金系公司存放于支付宝账户资金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,402,974.40	100.00	348,059.49	2.00	17,054,914.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,402,974.40	100.00	348,059.49	2.00	17,054,914.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,831,906.90	100.00	776,638.14	2.00	38,055,268.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,831,906.90	100.00	776,638.14	2.00	38,055,268.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,402,974.40	348,059.49	2.00
小 计	17,402,974.40	348,059.49	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-428,578.65 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,384,089.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.89%，相应计提的坏账准备合计数为 347,681.80 元。

客户名称	帐面余额	占应收帐款余额比例 (%)
第一名	13,654,733.43	78.46
第二名	3,570,102.89	20.51
稳健医疗用品股份有限公司	102,993.60	0.59
深圳市邦联礼品有限公司	33,220.00	0.19
泉州恒品商贸有限公司	23,040.00	0.14
小 计	17,384,089.92	99.89

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,306,512.61	98.19		2,306,512.61	1,458,493.34	97.20		1,458,493.34
1-2 年	42,550.00	1.81		42,550.00	42,060.00	2.80		42,060.00
合 计	2,349,062.61	100.00		2,349,062.61	1,500,553.34	100.00		1,500,553.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	帐面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖北宇阔物流有限公司	409,608.55	17.44
深圳市深发彩钢板有限公司	409,424.93	17.43
深圳市深发钢材有限公司	249,102.57	10.60
江苏朝晖涂装工程有限公司	139,630.63	5.94
湖北广浩建筑工程有限公司	132,727.27	5.65
小 计	1,340,493.95	57.06

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,975,688.60	100.00	192.33	0.01	1,975,496.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,975,688.60	100.00	192.33	0.01	1,975,496.27

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	731,690.59	100.00	221.41	0.03	731,469.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	731,690.59	100.00	221.41	0.03	731,469.18

2) 组合中, 应收出口退税、应收押金保证金组合

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	458,881.25		
出口退税	1,507,191.10		
小计	1,966,072.35		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,616.25	192.33	2.00
小计	9,616.25	192.33	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-29.08 元,

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	458,881.25	520,681.25
出口退税	1,507,191.10	199,938.73
应收暂付款	9,616.25	11,070.61
合计	1,975,688.60	731,690.59

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
应收出口退税	出口退税	1,507,191.10	1年以内	76.29		否
深圳市昱南通电气有限公司	押金保证金	398,881.25	3年以内	20.19		否
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	3.04		否
社保公积金	应收暂付款	7,616.25	1年以内	0.38	152.33	否
陈芽	应收暂付款	2,000.00	1年以内	0.10	40.00	否
小 计		1,975,688.60		100.00	192.33	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,085,429.47		4,085,429.47	5,476,025.02		5,476,025.02
库存商品	1,247,427.42		1,247,427.42	2,046,323.73		2,046,323.73
发出商品	379,804.91		379,804.91	1,153,507.59		1,153,507.59
合 计	5,712,661.80		5,712,661.80	8,675,856.34		8,675,856.34

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	620,359.75	161,624.42
合 计	620,359.75	161,624.42

7. 固定资产

项 目	机械设备	办公设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	8,954,363.09	512,817.31	9,467,180.40
本期增加金额	10,748,116.00	803,837.19	11,551,953.19
1) 购置	10,324,116.00	558,137.19	10,882,253.19
2) 在建工程转入	424,000.00	245,700.00	669,700.00
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	19,702,479.09	1,316,654.50	21,019,133.59
累计折旧			
期初数	1,639,979.58	409,277.51	2,049,257.09
本期增加金额	671,033.26	85,511.78	756,545.04

1) 计提	671,033.26	85,511.78	756,545.04
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	2,311,012.84	494,789.29	2,805,802.13
账面价值			
期末账面价值	17,391,466.25	821,865.21	18,213,331.46
期初账面价值	7,314,383.51	103,539.80	7,417,923.31

8. 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP-纯化水系统				424,000.00		424,000.00
管道安装				245,700.00		245,700.00
合 计				669,700.00		669,700.00

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
GMP-纯化水系统		424,000.00		424,000.00		
管道安装		245,700.00		245,700.00		
小 计		669,700.00		669,700.00		

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	348,059.49	52,208.92	776,638.14	116,495.72
合 计	348,059.49	52,208.92	776,638.14	116,495.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	192.33	221.41
可抵扣亏损	1,949,914.64	1,947,962.41
小 计	1,950,106.97	1,948,183.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	1,166,249.42	1,166,249.42	
2022 年	781,712.99	781,712.99	
2023 年	1,952.23		
小 计	1,949,914.64	1,947,962.41	

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,521,375.00	4,933,891.17
合 计	1,521,375.00	4,933,891.17

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	9,633,651.43	20,495,752.49
应付设备款	596,000.00	204,990.00
应付费用	169,555.98	33,364.48
合 计	10,399,207.41	20,734,106.97

期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	167,653.02	640,756.84
合 计	167,653.02	640,756.84

期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,255,777.62	4,985,458.45	6,728,950.36	1,512,285.71
离职后福利—设定提存计划		164,649.86	164,649.86	
合 计	3,255,777.62	5,150,108.31	6,893,600.22	1,512,285.71

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,255,777.62	4,815,138.98	6,558,630.89	1,512,285.71
职工福利费		65,042.41	65,042.41	

社会保险费		44,769.06	44,769.06	
其中：医疗保险费		32,593.58	32,593.58	
工伤保险费		6,824.65	6,824.65	
生育保险费		5,350.83	5,350.83	
住房公积金		60,508.00	60,508.00	
小 计	3,255,777.62	4,985,458.45	6,728,950.36	1,512,285.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		157,595.30	157,595.30	
失业保险费		7,054.56	7,054.56	
小 计		164,649.86	164,649.86	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,698,072.01	3,904,297.40
代扣代缴个人所得税	46,103.02	44,073.07
城市维护建设税	20,523.72	
教育费附加	8,795.88	
地方教育附加	5,863.92	
印花税		77,698.30
合 计	1,779,358.55	4,026,068.77

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,000.00	2,400.00
合 计	2,000.00	2,400.00

16. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000						20,000,000

17. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	148,531.06			148,531.06
合 计	148,531.06			148,531.06

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,642,718.91			5,642,718.91
合 计	5,642,718.91			5,642,718.91

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	34,226,709.17	16,016,201.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,545,514.83	36,973,557.01
减：提取法定盈余公积		3,763,048.94
转作股本的普通股股利		15,000,000.00
应付股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	14,772,224.00	34,226,709.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,824,349.09	33,058,401.74	71,437,816.47	41,764,256.49
其他业务收入	10,281.97		2,148.72	
合 计	50,834,631.06	33,058,401.74	71,439,965.19	41,764,256.49

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
第一名	23,743,793.95	46.71
第二名	22,728,266.30	44.71
深圳市三浦天然化妆品有限公司	850,794.11	1.67
Munchkin Inc	741,298.56	1.46
稳健医疗用品股份有限公司	413,753.73	0.81
小 计	48,477,906.65	95.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	172,537.25	384,747.65
教育费附加	73,944.53	164,891.85
地方教育附加	49,296.34	109,927.90
合 计	295,778.12	659,567.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	481,408.38	953,430.44
运输费	799,306.48	821,637.80
销售网络技术服务费	22,042.18	73,799.36
办公费	1,627.80	
差旅费	11,617.48	
招待费	83,117.45	
参展费用	39,376.67	6,451.30
广告策划费		2,343.24
其他	4,474.55	234,609.27
合 计	1,442,970.99	2,092,271.41

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	1,141,757.91	1,109,363.12
租金	676,594.88	117,757.02
咨询费	398,537.74	261,513.10
办公费用	31,452.17	188,705.49
业务招待费	16,818.92	39,758.67
折旧摊销	23,214.94	36,148.53
差旅费	14,636.58	15,739.10
其他	56,440.28	79,615.41
合 计	2,359,453.42	1,848,600.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	1,578,753.93	1,587,126.15

租金	216,381.42	216,381.42
办公费用	55,895.53	115,236.38
折旧摊销	174,445.63	148,844.96
材料费	396,316.18	306,506.97
差旅费	38,466.87	12,820.90
其他	80,189.61	88,165.85
合 计	2,540,449.17	2,475,082.63

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		16,726.97
减：利息收入	8,135.79	24,782.52
汇兑损失	9,514.55	3,648.71
手续费及其他	11,386.80	8,631.94
合 计	12,765.56	4,225.10

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-428,607.73	615,119.14
合 计	-428,607.73	615,119.14

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	378,201.74	48,074.44
合 计	378,201.74	48,074.44

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	399,000.00		399,000.00
合 计	399,000.00		399,000.00

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项及其他		10,475.70	

合 计		10,475.70
-----	--	-----------

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及其他	10.00		10.00
合 计	10.00		10.00

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,721,310.98	5,807,697.52
递延所得税费用	64,286.80	-153,665.49
合 计	1,785,597.78	5,654,032.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,330,611.53	22,039,392.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,849,591.73	5,509,848.18
子公司适用不同税率的影响	-195.23	
调整以前期间所得税的影响	-64,286.80	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		11,234.99
研发费用加计扣除的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	488.08	132,948.86
所得税费用	1,785,597.78	5,654,032.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	399,000.00	
利息收入	8,135.79	24,782.52
往来款	63,254.36	11,875.70
合 计	470,390.15	36,658.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付手续费及其他	11,386.80	8,631.94
付现管理、销售费用	2,943,517.28	2,639,260.46

其他支出	1,322,550.56	
往来款	400.00	92,158.72
合 计	4,277,854.64	2,740,051.12

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,545,013.75	16,385,360.69
加: 资产减值准备	-428,607.73	615,119.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	756,545.04	453,450.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,514.55	20,375.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-378,201.74	-48,074.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	64,286.80	-153,665.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,963,194.54	-2,196,617.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,877,689.89	-31,538,980.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,297,262.34	10,350,309.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,112,172.76	-6,112,722.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,826,651.36	12,108,354.97
减: 现金的期初余额	26,316,871.60	24,009,207.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,490,220.24	-11,900,852.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,826,651.36	12,108,354.97

其中：库存现金	20,715.32	28,587.50
可随时用于支付的银行存款	6,751,343.58	12,079,767.47
可随时用于支付的其他货币资金	54,592.46	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,826,651.36	12,108,354.97

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
深圳市科技创新委员会	349,000.00	其他收益	高新区处第三批企业资助
深圳市龙华区科技创新局	50,000.00	其他收益	2017年国家高新技术补助
小计	399,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 399,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 子公司的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
深圳市巾帼荟健康科技有限公司	深圳	贸易服务	70.00		新设
深圳市我乐医疗科技有限公司	深圳	贸易	80.00		新设

(二) 非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市巾帼荟健康科技有限公司	30.00	-331.85		8,621.77
深圳市我乐医疗科技有限公司	20.00	-169.23		-106,538.35

(三) 非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市巾帼荟健康科技有限	28,739.24		28,739.24			

公司						
深圳市我乐医疗科技有限公司	62,484.51	4,823.72	67,308.23	600,000.00		600,000.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市巾帼荟健康科技有限公司	30,130.40		30,130.40	285.00		285.00
深圳市我乐医疗科技有限公司	974,423.51	6,278.48	980,701.99	1,512,547.59		1,512,547.59

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市巾帼荟健康科技有限公司		-1,106.16	-1,106.16	-512.43
深圳市我乐医疗科技有限公司	35,897.44	-846.17	-846.17	-869,751.26

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市巾帼荟健康科技有限公司		-88,686.29	-88,686.29	-154,327.73
深圳市我乐医疗科技有限公司	7,154.53	-445,938.07	-445,938.07	968,552.63

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的99.89%(2017年12月31日：99.99%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	1,966,072.35				1,966,072.35
小 计	1,966,072.35				1,966,072.35

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	720,619.98				720,619.98
小 计	720,619.98				720,619.98

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	10,399,207.41	10,399,207.41	10,399,207.41		
其他应付款	2,000.00	2,000.00	2,000.00		
小 计	10,401,207.41	10,401,207.41	10,401,207.41		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,734,106.97	20,734,106.97	20,734,106.97		
其他应付款	2,400.00	2,400.00	2,400.00		
小 计	20,736,506.97	20,736,506.97	20,736,506.97		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例(%)
刘春静	实际控制人	自然人	21092219*****0020	总经理	51.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侯亚林	实际控制人配偶
刘芳	本公司股东
石万明	本公司股东

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	121.73 万元	109.08 万元

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司主要销售各类卫生用湿纸巾，本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用资产、负债，相关的资产、负债按照不在各分部之间进行分配。

(二) 报告分部的财务信息

项 目	消毒类湿巾	婴儿类湿巾	日用清洁类湿巾	合 计
主营业务收入	22,936,548.36	24,865,658.58	3,022,142.15	50,824,349.09
主营业务成本	15,760,407.10	15,191,475.82	2,106,518.82	33,058,401.74
资产总额	24,516,838.33	26,578,861.03	3,230,362.72	54,326,062.08
负债总额	6,255,114.76	6,781,209.86	824,180.07	13,860,504.69

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,402,974.40	100.00	348,059.49	2.00	17,054,914.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,402,974.40	100.00	348,059.49	2.00	17,054,914.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,831,906.90	100.00	776,638.14	2.00	38,055,268.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	38,831,906.90	100.00	776,638.14	2.00	38,055,268.76
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,402,974.40	348,059.49	2.00
小 计	17,402,974.40	348,059.49	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-428,578.65 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,384,089.92 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.89%, 相应计提的坏账准备合计数为 347,681.80 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,575,688.60	100.00	192.33	0.01	2,575,496.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,575,688.60	100.00	192.33	0.01	2,575,496.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,231,282.46	100.00	213.25	0.01	2,231,069.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,231,282.46	100.00	213.25	0.01	2,231,069.21

2) 组合中, 应收出口退税、押金保证金以及母公司合并范围内关联方款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
押金保证金	458,881.25			
出口退税	1,507,191.10			

合并范围内 关联方款项	600,000.00			
小 计	2,566,072.35			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,616.25	192.33	2.00
小 计	9,616.25	192.33	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -20.92 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	600,000.00	1,500,000.00
押金保证金	458,881.25	520,681.25
出口退税	1,507,191.10	199,938.73
应收暂付款	9,616.25	10,662.48
合 计	2,575,688.60	2,231,282.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	1,507,191.10	1 年以内	58.52	
深圳市我乐医疗 科技有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	23.29	
深圳市昱南通电 气有限公司	押金保证金	398,881.25	3 年以内	15.49	
浙江天猫技术有 限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	2.32	
社保公积金	应收暂付款	7,616.25	1 年以内	0.30	152.33
小 计		2,573,688.60		99.92	152.33

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,150,000.00		1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
合 计	1,150,000.00		1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市巾帼荟健康科技有限公司	350,000.00			350,000.00		
深圳市我乐医疗科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
小 计	1,150,000.00			1,150,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,788,451.65	33,022,726.53	71,435,274.57	41,764,256.49
其他业务收入	10,281.97		2,148.72	
合 计	50,798,733.62	33,022,726.53	71,437,423.29	41,764,256.49

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	378,201.74	48,074.44
合 计	378,201.74	48,074.44

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
银行理财投资收益	378,201.74	
计入当期损益的政府补助	399,000.00	高新区处第三批企业资助,2017年国家高新技术补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.00	
小 计	777,191.74	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	116,578.76	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	660,612.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	17.49	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.40	0.49	0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,545,514.83
非经常性损益	B	660,612.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,884,901.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,017,959.14
发行新股或债转股等新增的;归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	60,290,716.55
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	16.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,545,514.83
非经常性损益	B	660,612.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,884,901.85
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

维尼健康(深圳)股份有限公司

二〇一八年八月二十七日

